



## Министерство финансов Республики Саха (Якутия)

### П Р И К А З

«12» декабря 2017

№ 01-04/14750-Н

г. Якутск

**О внесении изменений в Порядок составления и ведения кассового плана исполнения государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в текущем финансовом году, утвержденный приказом Министерства финансов Республики Саха (Якутия) от 15 марта 2016 года №01-04/0277-Н**

В соответствии со статьями 166.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях своевременного утверждения и доведения до главных распорядителей, распорядителей и получателей средств государственного бюджета Республики Саха (Якутия) предельных объемов оплаты денежных обязательств (предельных объемов финансирования),

п р и к а з ы в а ю:

1. Внести в Порядок составления и ведения кассового плана исполнения государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в текущем финансовом году, утвержденный приказом Министерства финансов РС(Я) от 15.03.2016 N 01-04/0277-Н (зарегистрирован в Государственном комитете юстиции РС(Я) 15.04.2016 N RU140022016160) (далее – Порядок), следующие изменения:

1) дополнить пункт 8 Порядка новыми абзацами следующего содержания:

"- показателей кассового плана по доходам и источникам покрытия дефицита бюджета государственного бюджета РС (Я) на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией;

- заявок главных распорядителей бюджетных средств на кассовый план выплат с разбивкой по месяцам.";

2) пункт 9 Порядка изложить в следующей редакции:

"9. Главные распорядители средств государственного бюджета РС(Я), которым предусмотрены лимиты бюджетных ассигнований, представляют в сводный отдел консолидированного и республиканского бюджетов заявку на кассовый план выплат на очередной финансовый год с ежемесячной детализацией в пределах доведенных лимитов в электронном виде в информационно-аналитической системе по проектированию и

составлению государственного бюджета Республики Саха (Якутия) (далее – ПК «Хранилище-КС») по форме "заявка на кассовый план выплат" со статусом «готов к расчету» и на бумажном носителе по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку после заключения курирующими отделами не позднее 23 декабря года, предшествующего очередному финансовому году, в котором будет осуществляться ведение кассового плана.";

3) пункт 9.1. Порядка изложить в следующей редакции:

"9.1. Главные распорядители средств государственного бюджета РС(Я) формируют заявку на кассовый план выплат по лицевым счетам, при этом заявка на кассовый план выплат по средствам, кассовое исполнение которых осуществляется через органы федерального казначейства, учитывается на отдельно открытых лицевых счетах.";

4) пункт 9.2. Порядка изложить в следующей редакции:

"9.2. Главный распорядитель бюджетных средств составляет кассовый план выплат на основании анализа кассовых выплат прошлых периодов и с учетом данных о графике выплаты заработной платы, сроках предоставления социальных выплат, пособий и стипендий, планируемых закупок, оплаты договоров и иных показателей в пределах общего объема выделенных лимитов бюджетных обязательств в разрезе по месяцам.";

5) пункт 9.3. Порядка исключить;

6) пункт 10 Порядка изложить в следующей редакции:

"10. Департаменты и самостоятельные отделы по отраслевому признаку представляют в сводный отдел консолидированного и республиканского бюджетов заявку на кассовый план отдельных выплат по расходам государственного бюджета РС(Я) (обслуживание государственного долга, резервированные средства, межбюджетные трансферты и др.) на очередной финансовый год с помесечной детализацией в пределах доведенных лимитов в электронном виде в ПК «Хранилище-КС» по форме "заявка на кассовый план выплат" со статусом «готов к расчету» и на бумажном носителе по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку не позднее 23 декабря года, предшествующего очередному финансовому году, в котором будет осуществляться ведение кассового плана.";

7) пункт 10.1. Порядка исключить;

8) пункт 11 Порядка изложить в следующей редакции:

"11. Сводный отдел консолидированного и республиканского бюджетов после проверки на предмет соответствия показателям сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств, производит электронное подтверждение документа "заявка на кассовый план выплат", путем установки статуса «проверено» в ПК «Хранилище-КС» В случае несоответствия заявка на кассовый план выплат отклоняется и подлежит уточнению главным распорядителем в течение одного рабочего дня.";

9) дополнить Порядок пунктом 16.2. следующего содержания:

"16.2. В случае, если помесечный объем кассового плана выплат, сформированный на основе заявок на кассовый план выплат, превышает допустимый помесечный объем

расходов, определяемый в соответствии с прогнозом кассовых поступлений по доходам и источникам покрытия дефицита государственного бюджета в соответствующем месяце, информацией о состоянии счета, то кассовый план исполнения государственного бюджета РС(Я) формируется, исходя из расчета предельных объемов финансирования расходов государственного бюджета.";

10) дополнить пунктом 24.1. следующего содержания:

"24.1. При уточнении кассового плана по расходам государственного бюджета РС(Я), главные распорядители расходов республиканского бюджета, отраслевые отделы и департаменты в части курируемых вопросов, одновременно с предложениями по уточнению кассовых выплат по расходам на текущий финансовый год представляют на бумажном носителе и в электронном виде в ПК «Хранилище-КС» предложения по внесению изменений по форме «заявка на кассовый план выплат» по расходам государственного бюджета Республики Саха (Якутия) согласно приложению N 9 к настоящему Порядку.";

11) приложения NN 2, 4, 5, 7 примерных форм Порядка изложить в редакции согласно приложениям NN 1, 2, 3, 4 к настоящему приказу соответственно;

12) дополнить примерные формы представляемой информации приложением 9 в соответствии с приложением 5 к настоящему приказу;

2. Организационно-контрольному отделу (Чернова Н.А.) внести изменения в базу данных приказов по основной деятельности.

3. Сводному отделу консолидированного и республиканского бюджета Департамента по бюджету (Афанасьева В.В.):

3.1. Направить настоящий приказ на государственную регистрацию.

3.2. Не позднее 7 рабочих дней после государственной регистрации направить копию приказа в Управление Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Саха (Якутия) и Прокуратуру Республики Саха (Якутия).

4. Департаменту реформирования, мониторинга и информатизации бюджетного процесса (Павлова Л.А.) опубликовать настоящий приказ в официальных средствах массовой информации Республики Саха (Якутия) после государственной регистрации.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

**МИНИСТР**



**В.А. ЖОНДОРОВ**

Автор: Афанасьева В.В.

Министерство финансов РФ

(наименование органа, исполняющего бюджет)

Единица измерения: руб.

ЗАЯВКА НА КАССОВЫЙ ПЛАН ВЫПЛАТ НА \_\_\_\_\_ ГОД

Наименование расходов	КБК	по годам			Данные о выполнении обязательств до конца планируемого года → (февраль, март... декабрь)
		Всего за месяц	Федеральное средство	средств государственного бюджета на расходы обязательства, за исполнение которых предоставляется субсидия из федерального бюджета	
<b>Раздел I. Социально-экономические расходы</b>					
Общий объем ФОТ и взносы по обязательному социальному страхованию, в т.ч.	BP 111+119+121+129 - BP 611, 621 по Докладке 0401				
казенных учреждений	BP 111-119				
государственных (муниципальных) органов	BP 121+129				
работников автономных и бюджетных учреждений	BP 611, 621 по Докладке 0401				
Социальные выплаты гражданам	BP 318-320 (кроме 324)				
Стандарты	BP 349				
Расходы на ОМС неработающего населения	BP 324				
<b>Раздел II. Прочие социальные расходы</b>					
Расходы на обслуживание госдолга	BP 729				
Субсидии на государственные стандарты по образованию	BP 502				
Субсидии на выплаты лицам ОМСУ МР переданных государственных полномочий по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений	BP 500				
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	BP 500				
на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов	BP 500				
Расходы на переселение граждан и алтарейного жилья	BP 500				
Расходы на обеспечение жильем детей сирот	BP 500				
Расходы на выполнение отдельных государственных полномочий	BP 500				
Расходы на проведение мероприятий в сфере культуры и искусства	BP 500				
Сфинансирование расходов обязательных возмещений в связи с осуществлением городов Иркутском функций стандарта	BP 500				
Расходы на первоочередные нужды, в т.ч.:					
Иные выплаты:	BP 112+113+122+123+133+134-142				
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (за исключением закупок товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества)	BP 241+242+244+245				
в том числе:					
Публичным нормативные выплаты гражданам	BP 339				
Расходы на прочие нужды, в т.ч.:					
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям за исключением расходов на фонд оплаты труда и взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	BP 619-620 кроме Докладки 0401				
в том числе:					
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	BP 630				
в том числе:					
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	BP 610				
Исполнение судебных актов	BP 810				
Уплата налогов, сборов и иных платежей	BP 860				
<b>Раздел III. Резервы</b>					
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	BP 400				
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	BP 243				
Премии и штрафы	BP 330				
Субсидии государственным корпорациям (компаниям)	BP 820				
Исполнение государственных (муниципальных) гарантий без права регрессного требования гарантии к унитарному или уставки гарантии без права регрессного требования к принципалу	BP 842				
Резервы средств	BP 670				
<b>Итого расходы (за месяц, квартал, полугодие, 9 и 12 мес.)</b>					
в том числе:					
Итого выделено:					

Примечание: \_\_\_\_\_  
 (указываются причины внесения изменений (N уведомления и др.))

Дата \_\_\_\_\_  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 Гл. бухгалтер \_\_\_\_\_  
 Начальник отдела \_\_\_\_\_  
 Исполнитель \_\_\_\_\_ т.н

УТВЕРЖДАЮ:  
 Министр финансов  
 Республики Саха (Якутия)

" " Г.

Кассовый план исполнения государственного бюджета Республики Саха (Якутия) на \_\_\_\_\_ год

N	Наименование показателя планирования, министерства/ведомства	Код мин./вед.	План на год	В том числе по месяцам:												единица измерения: рублей
				Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июль	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Кассовые поступления: Кассовые поступления по доходам - всего: в том числе: ***															
2	Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета - всего: в том числе: ****															
3	Всего поступлений по доходам и источникам погашения дефицита бюджета: Кассовые выплаты: Кассовые выплаты по расходам - всего: в том числе: ****															
4	Кассовые выплаты по расходам - всего: в том числе: ****															
5	Кассовые выплаты по источникам покрытия дефицита бюджета: в том числе: ***															
	Всего кассовых выплат: Отклонение между кассовыми поступлениями и кассовыми выплатами: Справочно:															
	Выплаты на заработную плату: Соц. выплаты (без инвест.)	X														

Дата составления

\_\_\_\_\_ г.

Информация о ежемесячном исполнении кассового плана государственного бюджета  
 (Якутия) на \_\_\_\_\_ год

Республики Саха

единица измерения: рублей

N п/п	Наименование показателя планирования, министерства/ведомства	Код мин./вед.	План на год	Факт (нарастающим итогом за предыдущий период)	План уточненный на текущий месяц	Факт на текущий месяц	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Остаток на начало периода:						
	Кассовые поступления:						
2.	Кассовые поступления по доходам - всего:						
	в том числе:						
	***						
3.	Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета - всего:						
	в том числе:						
	****						
4.	Всего поступлений по доходам и источникам погашения дефицита бюджета:						
	Кассовые выплаты:						
5.	Кассовые выплаты по расходам - всего:						
	в том числе:						
	****						
6.	Кассовые выплаты по источникам покрытия дефицита бюджета:						
	в том числе:						
	***						
	Всего кассовых выплат:						
	Отклонение между кассовыми поступлениями и кассовыми выплатами:						
	Справочно:	X					
	Выплаты на заработную плату:						
	Социальные выплаты (без инвест. расх.)						

Дата составления:

Приложение N 4  
 УТВЕРЖДЕНО приказом  
 Министерства финансов РС(Я)  
 от "2" декабря 2017г. N 01-04/150-Н

Приложение N 7  
 к Порядку  
 утвержденному приказом  
 Министерства финансов РС(Я)  
 от 15 марта 2016 г. N 01-04/0277-Н

Министерство финансов РС(Я)  
 (наименование органа, владеющего бюджет)

Единица измерения: руб.

КАССОВЫЙ ПЛАН ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ НА \_\_\_\_\_ ГОД

Наименование владельца счета	Номер документа	Код главы	Код доп. классиф.	Рег. класс.	Наименова ние аналитичес кого признака	Номер счета	Предлагаемая сумма изменений за год ("+" - увеличение, "-" - уменьшение)											
							Итого:	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь
							Всего:											

Примечания: \_\_\_\_\_  
 (указываются причины внесения изменений (N уведомления и др.))

Дата

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Гл. бухгалтер \_\_\_\_\_  
 Начальник отдела \_\_\_\_\_ тел. \_\_\_\_\_  
 Исполнитель \_\_\_\_\_ тел. \_\_\_\_\_

Министерство финансов РФ  
 (наименование органа исполняющего бюджет)

Единый налоговый рубль

ЗАЯВКА НА КАСОВЫЙ ПЛАН ВЫПЛАТ НА \_\_\_\_\_ ГОД

Наименование платежа	КБК	Предполагаемая сумма платежей на _____ год (сумма - условная, руб. - условные)		Данные об исполнении обязательств до конца планируемого года - (февраль, март, ... декабрь)
		Всего за месяц	в том числе: федеральные средства средств государственной собственности, не исключенных из перечня средств субъекта на федеральный бюджет	
<b>Раздел I. Социально-значимые расходы</b>				
Общий объем ФОТ в взносы по обязательному социальному страхованию, в т.ч.	BP 111+(119+121)+129 + BP 611, 621 по Докладке 0401			
календарных учреждений государственных (муниципальных) органов работников автономных и бюджетных учреждений	BP 111, 119 BP 121-129 BP 611, 621 по Докладке 0401			
Социальные выплаты гражданам	BP 310-320 (кроме 323)			
Студенческие	BP 340			
Расходы на ОМС неработающего населения	BP 321			
<b>Раздел II. Выплаты по социальным расходам</b>				
Расходы на обслуживание гос. долга	BP 720			
Субсидии на государственные стандарты по образованию	BP 400			
Субсидии на выполнение ОМСУ МР переданных государственных полномочий до выравнивания бюджетной обеспеченности регионов	BP 400			
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на водораздел мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов	BP 400 BP 400			
Расходы на переселение граждан из аварийного жилья	BP 400			
Расходы на обеспечение жильем детей сирот	BP 400			
Расходы на вывоз-захват отходов государственных предприятий	BP 400			
Расходы на проведение аварийно-спасательных и восстановительных работ	BP 400			
Сфинансирование расходов обязательств, возникающих в связи с участием в первом городском конкурсе Фонда МР, ст. 114.1	BP 400			
Расходы на первоочередные нужды, в т.ч. Новые выплаты	BP 112+113+122-123+135+134+142 BP 241+242-244+245			
Налие закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (за исключением закупки товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества) в том числе:				
Публичные контрактные выплаты гражданам	BP 330			
Расходы на прочие нужды, в т.ч. Субсидии бюджетным и автономным учреждениям за исключением расходов на фонд оплаты труда и взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений в том числе:	BP 610-620 кроме Докладки 0401			
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) в том числе:	BP 630			
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	BP 810			
Исполнение судебных актов	BP 830			
Уплата налогов, сборов и иных платежей	BP 850			
<b>Раздел III. Расходы</b>				
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	BP 300			
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	BP 243			
Премии и штрафы	BP 350			
Субсидии государственным корпорациям (компаниям)	BP 820			
Исполнение государственных (муниципальных) гарантий без права регрессного требования гаранта и индивидуаль или уступки гаранта при предоставлении бенефициара в соответствии	BP 842			
Резервные средства	BP 870			
Другие расходы (см. также разделы I, II и III) в том числе:				
<b>Всего расходов</b>				

Приложение  
 (указывается при наличии приложения (№ уведомления (адр.))

Дата  
 Руководитель  
 Гл. бухгалтер  
 Начальник отдела  
 Исполнитель